

Benyújtható: Kiskőrösi Polgármesteri Hivatal
6200 Kiskőrös, Petőfi Sándor tér 1.
emelet 8-as számú iroda
Telefon: 78/513-120/225,
06/20-413-01-67
Fax: 78/513-129
E-mail: polgarmesterihivatal@kiskoros.hu

Ügyfélfogadás rendje:
Hétfő: 8,00-12,00, -
Kedd: - -
Szerda: - -
Csütörtök: - 12,30-18,00
Péntek: - -

K É R E L E M települési támogatás megállapításához

A kérelmező személyre vonatkozó adatok:

Név:.....

Születési név:

Anyja neve:

Születési helye:

Születési idő:évhónap

Társadalombiztosítási Azonosító Jele:

Lakóhelye: irányítószámtelepülés

.....utca/út/térházzám épület/lépcsőházemelet,ajtó

Tartózkodási helye: irányítószám:..... település

.....utca/út/térházzám épület/lépcsőház emelet,ajtó

(Nyomtatott betűkkel kérjük kitölteni)

Kijelentem, hogy életvitelszerűen a lakóhelyemen vagy a tartózkodási helyemen élek.

(Megfelelő rész aláhúzendó)

Telefonszám: (nem kötelező megadni):

Állampolgársága:.....

A kérelmező idegenrendészeti státusza (nem magyar állampolgár esetén):

szabad mozgás é tartózkodás jogával rendelkező

EU kék kártyával rendelkező

bevándorolt/letelepedett, vagy

menekült/oltalmazott/hontalan

(Kérjük X-el jelölje a megfelelő választ)

Családi állapota:

- egyedülálló (nőtlen/hajadon)
- házastársával/élettársával/bejegyzett élettársával él együtt
- házastársától külön élő
- elvált
- özvegy

(Kérjük X-el jelölje a megfelelő választ)

Lakás jellege:

- családi ház, társasházi öröklakás, önkormányzati bérlakás, tanya,
- egyéb: (Kérjük X-el jelölje a megfelelő választ)

A lakáshasználat jogcíme:

- tulajdonos, résztulajdonos, családtag, bérlő (főbérlő, társbérlő)
- szívességi használó, jogcím nélküli használó, egyéb:.....

(Kérjük X-el jelölje a megfelelő választ)

A települési támogatás megállapítását

- gyógyszerkiadások viseléséhez,
- szociális rászorultság alapján étkeztetéshez való hozzájáruláshoz kérem.

(Kérjük X-el jelölje a megfelelő választ)

A települési támogatás igénylésének indokai:

.....
.....
.....
.....
.....
.....

Kérem, hogy a részemre megállapított települési támogatás összegét:

- postai úton, (lakcímre, tartózkodási helyre)
- pénzügyintézeteken keresztül.....pénzügyintézet neve
.....fizetési számlaszámra

- intézmény:.....név
..... fizetési számlaszámára átutalni szíveskedjen.

(Kérjük X-el jelölje a megfelelő választ)

Kelt:év.....hó.....nap

.....
kérelmező, vagy törvényes képviselő aláírása

JÖVEDELEMNYILATKOZAT

1.) A kérelmezőre vonatkozó személyes adatok:

1.1. Neve:

1.2. Születési neve:

1.3. Anyja neve:

1.4. Születési helye, ideje:

1.5. Lakóhelye*:

1.6. Tartózkodási helye*:

*(*azt a lakcímet kell megjelölni, ahol a kérelmező életvitelszerűen tartózkodik*)

1.7. Társadalombiztosítási azonosító jele:.....

1.8. Állampolgársága:.....

1.9. Telefonszáma, e-mail címe (*nem kötelező megadni*):... ..

1.10. Ha a kérelmező nem cselekvő képes, a kérelmező törvényes képviselőjének

a) neve:.....

b) lakcíme:.....

1.11. A kérelmezővel azonos bejelentett lakcímen együtt lakó közeli hozzátartozók száma:.....fő

	A	B	C	D
	Közeli hozzátartozó neve (születési neve)	Születési helye, ideje	Anyja neve	Családi kapcsolat megnevezése
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				

1.) Jövedelmi adatok

	A A jövedelem típusa	B Kérelmező jövedelme*	C Közeli hozzátartozók jövedelme*						D Összesen
			1.**	2.**	3.**	4.**	5.**	6.**	
			1	Munkaviszonyból, munkavégzésre/foglalkoztatásra irányuló egyéb jogviszonyból származó jövedelem és táppénz					
2	Társas és egyéni vállalkozásból, őstermelői, illetve szellemi és más önálló tevékenységből származó								
3	Gyermekek ellátásához és gondozásához kapcsolódó támogatások (GYED, GYES, GYET), családi pótlék, gyermektartásdíj, árvaellátás								
4	Nyugellátás, megváltozott munkaképességű személyek ellátásai, korhatár előtti ellátás, szolgálati járandóság, táncművészeti életjáradék, átmeneti bányászjáradék, időskorúak járadéka, a nyugellátások és egyes más ellátások emeléséről szóló kormányrendelet hatálya alá tartozó ellátás								
5	Önkormányzat, járási hivatal és az állami foglalkoztatási szerv által folyósított rendszeres pénzbeli ellátások								
6	Egyéb jövedelem (különösen kapott tartás-, ösztöndíj, értékpapírból származó jövedelem, kis összegű kifizetések)								
7	Összes jövedelem								

*a nettó jövedelem összegét kell megadni

** az 1.11. pont alatti táblázat azonos számú sora szerinti közeli hozzátartozó nettó jövedelmét kell megadni

A családban az egy főre számított havi jövedelem:Ft/fő

2.) Nyilatkozatok

Felelősségem tudatában kijelentem, hogy a közölt adatok a valóságnak megfelelnek.

A jövedelmet igazoló bizonylatokat egyidejűleg csatoltam.

Hozzájárulok a nyilatkozatban szereplő adatoknak az eljárás során történő felhasználásához.

Tudomásul veszem, hogy a nyilatkozatban közölt jövedelmi adatok valóságát a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 10. § (7) bekezdése alapján a szociális hatáskört gyakorló szerv – az állami adóhatóság útján - ellenőrizheti.

Kelt:év.....hó.....nap

.....
kérelmező, vagy törvényes képviselőjének aláírása

VAGYONNYILATKOZAT

I. A kérelmező személyes adatai

Neve:

Születési neve:

Anyja neve:

Születési hely, év, hó, nap:

Lakóhely:

Tartózkodási hely:

Társadalombiztosítási Azonosító Jele:

II. A kérelmező/jogosult és a vele együtt élő közeli hozzátartozó(k) vagyona

(A nyilatkozatot a kérelem/felülvizsgálat nyomtatványon feltüntetett személyekre vonatkozóan kell kitölteni!)

A) INGATLANOK [a megfelelő aláhúzendó, és a b) pont szerinti esetben kitöltendő!]

a) Nincs a kérelmező/jogosult illetve közeli hozzátartozója tulajdonában ingatlan.

b) Van a kérelmező/jogosult illetve közeli hozzátartozója tulajdonában ingatlan. Az ingatlan(ok) adatai [több ingatlan esetén valamennyi megjelölendő!]:

1. Lakástulajdon és lakótelek-tulajdon (vagy állandó, illetve tartós használat):

- címe: város/község út/utca hsz.,

- alapterülete: m²,

Becsült forgalmi érték: Ft

(Becsült forgalmi értéként az ingatlannak a településen szokásos forgalmi értékét kell feltüntetni!)

- tulajdonos neve: tulajdoni hányada:,

- a szerzés ideje: év.

- tulajdonos neve: tulajdoni hányada:,

- a szerzés ideje: év.

Az ingatlan-nyilvántartásba az ingatlanra vonatkozóan bejegyzett terhek, korlátolt dologi jogok, vagyoni értékű jogok vagy feljegyzett tények: (pl. hasznélvezet, jelzálogjog, elidegenítési és terhelési tilalom, használati jogok, szolgalom).

A kérelmező/jogosult által életvitelszerűen lakott ingatlan?

igen - nem *(a megfelelő aláhúzendó!)*.

2. Üdülőtulajdon és üdülotelek-tulajdon (vagy állandó, illetve tartós használat):

- címe: város/község út/utca hsz.,

- alapterülete: m²,

Becsült forgalmi érték: Ft

(Becsült forgalmi értéként az ingatlannak a településen szokásos forgalmi értékét kell feltüntetni!)

- tulajdonos neve: tulajdoni hányada:,

- a szerzés ideje: év.

- tulajdonos neve: tulajdoni hányada:
- a szerzés ideje: év.

Az ingatlan-nyilvántartásba az ingatlanra vonatkozóan bejegyzett terhek, korlátolt dologi jogok, vagyoni értékű jogok vagy feljegyzett tények:
(pl. hasznélvezet, jelzálogjog, elidegenítési és terhelési tilalom, használati jogok, szolgáalom).

3. Egyéb, nem lakás céljára szolgáló épület- vagy épületrész-tulajdon (vagy állandó használat):

- megnevezése (pl. zártkerti építmény, műhely, üzlet, műterem, rendelő, garázs),

- címe: város/község út/utca hsz.,

- alapterülete: m²,

Becsült forgalmi érték: Ft

(Becsült forgalmi értéként az ingatlanak a településen szokásos forgalmi értékét kell feltüntetni!)

- tulajdonos neve: tulajdoni hányada:
- a szerzés ideje: év.

- tulajdonos neve: tulajdoni hányada:
- a szerzés ideje: év.

Az ingatlan-nyilvántartásba az ingatlanra vonatkozóan bejegyzett terhek, korlátolt dologi jogok, vagyoni értékű jogok vagy feljegyzett tények:
(pl. hasznélvezet, jelzálogjog, elidegenítési és terhelési tilalom, használati jogok, szolgáalom).

4. Termőföldtulajdon (vagy állandó használat):

- megnevezése:

- címe: város/község út/utca hsz., (pontos cím hiányában: helyrajzi szám),

- alapterülete: m²,

Becsült forgalmi érték: Ft

(Becsült forgalmi értéként az ingatlanak a településen szokásos forgalmi értékét kell feltüntetni!)

- tulajdonos neve: tulajdoni hányada:
- a szerzés ideje: év.

- tulajdonos neve: tulajdoni hányada:
- a szerzés ideje: év.

Az ingatlan-nyilvántartásba az ingatlanra vonatkozóan bejegyzett terhek, korlátolt dologi jogok, vagyoni értékű jogok vagy feljegyzett tények:
(pl. hasznélvezet, jelzálogjog, elidegenítési és terhelési tilalom, használati jogok, szolgáalom).

B) JÁRMŰ [a megfelelő aláhúzendó, és a b) pont szerinti esetben kitöltendő!]

a) **Nincs** a kérelmező/jogosult illetve közeli hozzátartozója tulajdonában jármű.

b) **Van** a kérelmező/jogosult illetve közeli hozzátartozója tulajdonában jármű, melynek adatai:

1. személygépkocsi: típus rendszám
a szerzés ideje, valamint a gyártás éve:

Becsült forgalmi érték: Ft

(Becsült forgalmi értéként a jármű kora és állapota szerinti értéket kell feltüntetni.)

- tulajdonos neve: tulajdoni hányada:

- tulajdonos neve: tulajdoni hányada:

A járműre bejegyzett terhek, a járművet terhelő vagyoni értékű jogok:

.....
.....(pl. elidegenítési és terhelési tilalom, bejegyzett üzemben tartói jog).

A járművet mozgáskorlátozottságra tekintettel tartják fenn?

igen – nem *(a megfelelő aláhúzendő!)*

2. tehergépjármű, autóbusz, motorkerékpár, vízi- vagy egyéb jármű:

..... típus rendszám

a szerzés ideje, valamint a gyártás éve:

Becsült forgalmi érték: Ft

(Becsült forgalmi értéként a jármű kora és állapota szerinti értéket kell feltüntetni.)

- tulajdonos neve: tulajdoni hányada:,

- tulajdonos neve: tulajdoni hányada:,

A járműre bejegyzett terhek, a járművet terhelő vagyoni értékű jogok:.....

.....(pl. elidegenítési és terhelési tilalom, bejegyzett üzemben tartói jog).

C) VAGYONI ÉRTÉKŰ JOG (pl. üzembentartói jog, elővásárlási jog, vételi jog, lízingszerződés, zálogjog), kivéve az ingatlanon fennálló használati jogot, amelyet az A.) pontban kell feltüntetni. *[a megfelelő aláhúzendő, és a b) pont szerinti esetben kitöltendő!]*

a) **Nem rendelkezik** a kérelmező/jogosult illetve közeli hozzátartozója vagyoni értékű joggal.

b) **Rendelkezik** a kérelmező/jogosult illetve közeli hozzátartozója vagyoni értékű joggal, melynek adatai *[több esetén valamennyi megjelölendő!]*:

1. Vagyoni értékű jog megnevezése:

.....

Vagyoni értékű jog jogosultja:

Szerzés ideje:év

Becsült forgalmi érték:..... Ft

(A vagyoni értékű jog becsült értékét az illetékekről szóló 1990. évi XCIII. törvény 72. § alapulvételével kell meghatározni.)

2. Vagyoni értékű jog megnevezése:

.....

Vagyoni értékű jog jogosultja:

Szerzés ideje:év

Becsült forgalmi érték:..... Ft

(A vagyoni értékű jog becsült értékét az illetékekről szóló 1990. évi XCIII. törvény 72. § alapulvételével kell meghatározni.)

D) FIZETÉSI SZÁMLA *[a megfelelő aláhúzendő, és a b) pont szerinti esetben kitöltendő!]*

a) **Nem rendelkezik** a kérelmező/jogosult illetve közeli hozzátartozója fizetési számlával.

b) **Rendelkezik** a kérelmező/jogosult illetve közeli hozzátartozója fizetési számlával, melynek

adatai *[több számla esetén valamennyi megjelölendő!]*:

1. Pénzforgalmi szolgáltató neve:

fizetési számla tulajdonosa:

fizetési számla száma:

fizetési számlán kezelt összeg

2. Pénzforgalmi szolgáltató neve:
fizetési számla tulajdonosa:
fizetési számla száma:
fizetési számlán kezelt összeg

3. Pénzforgalmi szolgáltató neve:
fizetési számla tulajdonosa:
fizetési számla száma:
fizetési számlán kezelt összeg

III. NYILATKOZATOK

1. Tudomásul veszem, hogy az ellátásra való jogosultság feltételeinek megállapítása érdekében a hatóság a fentiekben megjelölt pénzforgalmi szolgáltató felé megkereséssel élhet a fizetési számlán kezelt összeg tekintetében.

2. Kijelentem, hogy a fenti adatok a valóságnak megfelelnek.

Kelt: év hó nap

.....
kérelmező/jogosult aláírása

.....
nagykorú hozzátartozó(k) aláírása

Megjegyzés:

A vagyoni helyzet vizsgálatakor nem kell figyelembe venni az életvitelszerűen lakott ingatlan eladása, valamint az életvitelszerűen lakott ingatlanon fennálló vagyoni értékű jog átruházása esetén az eladott ingatlan, illetve átruházott vagyoni értékű jog ellenértékéként a fizetési számlára befizetett összeget.

Ha a kérelmező vagy vele együtt élő közeli hozzátartozója bármely vagyontárgyból egynél többel rendelkezik, a vagyonyilatkozat megfelelő pontját a vagyontárgyak számával egyezően kell kitölteni.

Ha egy vagyontárgy a kérelmező és vele együtt élő közeli hozzátartozója közös tulajdonában áll, akkor a vagyontárgyat csak egyszer kell feltüntetni a nyilatkozaton, a tulajdonosok adatait (neve/tulajdoni hányada/szerzés éve) kell tulajdonosonként külön-külön feltüntetni.

Ha a vagyonyilatkozatban feltüntetett vagyon nem Magyarország területén van, a forgalmi értéket a vagyon helye szerinti állam hivatalos pénznemében is fel kell tüntetni.

A nyilatkozatot tevő ügyfelet illető, valamely ingatlanon fennálló állandó, illetve tartós használat jogát az adott ingatlan adatainak megadásával a nyomtatvány A) pontjában kell feltüntetni. Az egyéb típusú vagyoni értékű jogot a nyomtatvány C) pontjában kell feltüntetni.

A vagyonyilatkozatot a kérelmezőn/jogosulton túlmenően a vele közös háztartásban élő házastársának (élettársának) és a nagykorú gyermek(ek)nek is alá kell írnia. Ha az ellátást kérelmező/jogosult vagy annak közeli hozzátartozója cselekvőképességében teljesen korlátozott, helyette a törvényes képviselője jogosult az aláírásra, ha a vagyonnal kapcsolatos jognyilatkozat megtételében korlátozott, akkor a törvényes képviselője jóváhagyásával jogosult aláírásra.

TÁJÉKOZTATÓ A KÉRELEM KITÖLTÉSÉHEZ

Család: egy lakásban, vagy személyes gondoskodást nyújtó bentlakásos szociális, gyermekvédelmi intézményben együtt lakó, ott bejelentett lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel rendelkező közeli hozzátartozók közössége /A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.) 4. § (1) bekezdés c) pontja/

Közeli hozzátartozó:

- a házastárs, az élettárs,
- a húszévesnél fiatalabb, önálló keresettel nem rendelkező; a huszonhárom évesnél fiatalabb, önálló keresettel nem rendelkező, nappali oktatás munkarendje szerint tanulmányokat folytató; a huszonöt évesnél fiatalabb, önálló keresettel nem rendelkező, felsőoktatási intézmény nappali tagozatán tanulmányokat folytató vér szerinti, örökbe fogadott gyermek, mostohagyermek és a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) szerinti gyermekvédelmi szülő által e jogviszonya keretében nevelt gyermek kivételével a nevelt gyermek (a továbbiakban: nevelt gyermek),
- korhatárra való tekintet nélkül a tartósan beteg, az autista, illetve a testi, érzékszervi, értelmi vagy beszéd fogyatékos vér szerinti, örökbe fogadott, mostoha-, illetve nevelt gyermek, amennyiben ez az állapot a gyermek 25. életévének betöltését megelőzően is fennállt (a továbbiakban: fogyatékos gyermek),
- a 18. életévét be nem töltött gyermek vonatkozásában a vér szerinti és az örökbe fogadó szülő, a szülő házastársa vagy élettársa, valamint a db) vagy dc) alpontban meghatározott feltételeknek megfelelő testvér /Szt. 4. § (1) bekezdés d) pontjának da), db), dc), dd) alpontja/

Egyedülálló: az a személy, aki egyszemélyes háztartásban lakik, /Szt. 4. § (1) bekezdés e) pontja/

Egyedülálló: az a személy, aki hajadon, nőtlen, özvegy, elvált vagy házastársától külön él, kivéve, ha élettársa van. /Szt. 4. § (1) bekezdés l) pontja/

Háztartás: az egy lakásban együtt lakó, ott bejelentett lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel rendelkező személyek közössége. /Szt. 4. § (1) bekezdés f) pontja/

Jövedelem: az elismert költségekkel és a befizetési kötelezettséggel csökkentett

a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. (a továbbiakban: Sztjtv) törvény szerint meghatározott, belföldről vagy külföldről származó - megszerzett - vagyoni érték (bevétel), ideértve a Sztjtv. 1. számú melléklete szerinti adómentes bevételt,

továbbá az a bevétel, amely után az egyszerűsített vállalkozói adóról szóló törvény, a kisadózó vállalkozások tételes adójáról és a kisvállalati adóról szóló törvény vagy az egyszerűsített közteherviselési hozzájárulásról szóló törvény szerint adót, illetve hozzájárulást kell fizetni. /Szt. 4. § (1) bekezdés a) pontjának aa)-ab) alpontja/

Befizetési kötelezettségnek minősül a személyi jövedelemadó, az egyszerűsített vállalkozói adó, a magánszemélyt terhelő egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás, járulék, egészségbiztosítási szolgáltatási járulék, nyugdíjjárulék, nyugdíjbiztosítási járulék, magán-nyugdíjpénztári tagdíj és munkavállalói járulék. /Szt. 4. § (1c) bekezdése/

Elismert költségnek minősül a személyi jövedelemadóról szóló törvényben elismert költség, valamint a fizetett tartásdíj. Ha a magánszemély az egyszerűsített vállalkozói adó vagy egyszerűsített közteherviselési hozzájárulás alapjául szolgáló bevételt szerez, a bevétel csökkenthető a személyi jövedelemadóról szóló törvény szerint elismert költségnek minősülő igazolt kiadásokkal, ennek hiányában a bevétel 40 %-ával.

Ha a mezőgazdasági őstermelő adóévi őstermeléséből származó bevétele nem több a kistermelés értékhatáránál (illetve ha részére támogatást folyósítottak, annak a folyósított támogatással növelt összegénél), akkor a bevétel csökkenthető az igazolt költségekkel, továbbá a bevétel 40 %-ának megfelelő összeggel, vagy a bevétel 85 %-ának, illetőleg állattenyésztés esetén 94 %-ának megfelelő összeggel. /Szt. 4. § (1b) bekezdése/

Jövedelmi adatok alatt a havi nettó jövedelmet kell érteni. A nettó jövedelem kiszámításakor a bevételt és az elismert költségekkel és a befizetési kötelezettséggel csökkentett összegben kell feltüntetni.

Nem minősül jövedelemnek:

1. a rendkívüli települési támogatás, valamint a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viseléséhez, a gyógyszerkiadások viseléséhez és a lakhatási kiadásokhoz kapcsolódó hátralékot felhalmozó személyek részére nyújtott települési támogatás,
2. a rendkívüli gyermekvédelmi támogatás, a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi 31. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 20/A. §-a szerinti támogatás, a Gyvt. 20/B. §-ának (4)-(5) bekezdése szerinti pótlék, a nevelőszülők számára fizetett nevelési díj és külön ellátmány,
3. az anyasági támogatás,
4. a nyugdíjprémium, az egyszeri juttatás, a tizenharmadik havi nyugdíj, a tizenharmadik havi ellátás, tizennegyedik havi ellátás és a szépkorúak jubileumi juttatása,
5. a személyes gondoskodásért fizetendő személyi térítési díj magállapítása kivételével a súlyos mozgáskorlátozott személyek pénzbeli közlekedési kedvezményei, a vakok személyi járadéka és a fogyatékosági támogatás,
6. a fogadó szervezet által az önkéntesnek külön törvény alapján biztosított juttatás,
7. az alkalmi munkavállalói könyvvel történő munkavégzésnek, az egyszerűsített foglalkoztatásról szóló törvény alapján történő munkavégzésnek, valamint természetes személyek között az adórendszeren kívüli keresettel járó foglalkoztatásra vonatkozó rendelkezések alapján háztartási

- munkára létesített munkavégzésre irányuló jogviszony keretében történő munkavégzésnek (a továbbiakban: háztartási munka) a havi ellenértéke,
8. házi segítségnyújtás keretében társadalmi gondozásért kapott tiszteletdíj,
 9. az energiafelhasználáshoz nyújtott támogatás,
 10. a szociális szövetkezet, valamint a közérdekű nyugdíjas szövetkezet öregségi nyugdíjban vagy átmeneti bányászjáradékban részesülő tagja által a szövetkezetben végzett tevékenység ellenértékéért megszerzett, a személyi jövedelemadóról szóló törvény alapján adómentes bevétel,
 11. az életvitelszerűen lakott ingatlan eladása, valamint az életvitelszerűen ingatlanon fennálló vagyoni értékű jog átruházása esetén eladott ingatlan, illetve átruházott vagyoni értékű jog ellenértékének azon része, amelyből az eladást vagy átruházást követő egy éven belül az eladó vagy átruházó saját, vagy közeli hozzátartozója életvitelszerű, tényleges lakhatásának célját szolgáló ingatlan vagy vagyoni értékű jog vásárlására kerül sor,
 12. az elengedett tartozás, illetve megszűnt kötelezettség, ha a tartozás elengedésére vagy a kötelezettség megszűnésére a természetes személyek adósságrendezési eljárásában, továbbá közüzemi szolgáltatás szolgáltatója, illetve pénzügyi intézmény által, az adós megélhetését veszélyeztető szociális helyzete miatt került sor.
 13. a Szjt.v. 7. § (1) bekezdés b)–z) pontja szerinti bevétel:

b) azt a vagyoni értéket, amelynek a megszerzése alapjául szolgáló jogviszony keletkezésének napjára vonatkozóan megállapított szokásos piaci értékét a magánszemély köteles megfizetni; ha azonban a magánszemély semmit nem köteles fizetni, vagy csak a szokásos piaci érték egy részének megfizetésére köteles, akkor a szokásos piaci érték vagy annak a fizetési kötelezettség levonásával megállapított része – hacsak e törvény egyéb rendelkezéséből más nem következik – a magánszemély olyan bevétele, amelyet a jövedelem meghatározásánál figyelembe kell venni; ilyen esetben a vagyoni érték átruházásakor annak megszerzésére fordított értéként – e törvény külön rendelkezése hiányában is – a szerzés kori szokásos piaci értéket kell figyelembe venni;

c) azt a kapott vagyoni értéket, amelyet az adóalany köteles visszaszolgáltatni (így különösen a kapott kölcsönt, hitelt), továbbá a magánszemély által korábban átadott vagyoni értéket a magánszemély (halála esetén örököse) részére nem ellenértékként (ellenszolgáltatásként) történő visszaszolgáltatásakor (ideértve különösen a nyújtott kölcsön, hitel visszafizetett összegét, de ide nem értve a nyújtott kölcsönre, hitelre kapott kamatot); a kapott vagyoni érték ingyenes vagy kedvezményes használata révén a magánszemély által megszerzett vagyoni érték (igénybe vett szolgáltatás) azonban – hacsak e törvény egyéb rendelkezéséből más nem következik – a magánszemély olyan bevételeként minősül, amelyet a jövedelem meghatározásánál figyelembe kell venni;

d) a magánszemély által fizetett tagdíjra, hozzájárulásra, felajánlásra tekintettel a vállalkozási tevékenységet nem folytató egyesület, köztestület által a magánszemély részére nyújtott szolgáltatást, amennyiben azt a társadalmi szervezet, a köztestület az alapszabálya alapján, a cél szerinti tevékenységével összefüggésben, a rendeltetésszerű joggyakorlás keretében nyújtja, azzal, hogy a rendeltetésszerű joggyakorlás sérelmének minősül különösen az, ha az egyesület, a köztestület magánszemély tagja egy jogi személy bármely vagyoni hozzájárulására tekintettel válik jogosulttá az egyesület, a köztestület által nyújtott szolgáltatásra;

e) a visszatérített adót, adóelőleget, feltéve, hogy azt korábban költségként nem érvényesítették, továbbá a magánszemély jogszerűen tett önkéntes kölcsönös pénztári nyilatkozata alapján kiutalt, illetve az önkéntes kölcsönös biztosító pénztár által a magánszemély egyéni számláján jóváírt kiutalt összeget; a magánszemély nyugdíj-előtakarékossági nyilatkozata alapján kiutalt, a nyugdíj-előtakarékossági számláján jóváírt összeget, továbbá a magánszemély nyugdíjbiztosítási nyilatkozata alapján kiutalt, a biztosító által a magánszemély nyugdíjbiztosítási szerződésén jóváírt vagy e törvény rendelkezése szerint a magánszemélynek kiutalt összeget;

f) a jogerős bírói ítélettel megállapított bűncselekmény révén szerzett vagyoni értéket, ha azt ténylegesen elvonták;

g) a magánszemélynek adott olyan összeget (utalvány értékét) – ideértve hivatali, üzleti utazás esetén az utazásra, a szállás díjára, külföldi kiküldetés esetén az utazásra, a szállás díjára szolgáló összeget is –, amellyel szemben a magánszemély a juttató részére közvetlenül köteles bizonylattal elszámolni, vagy – ha a kiadást a magánszemély előlegezi meg – ezt a juttató utólag, bizonylattal történő elszámolás alapján a magánszemélynek megtéríti azzal, hogy ez a rendelkezés egyébként nem alkalmazható olyan kiadások esetén, amelyeket e törvény nem ismer el a magánszemélynél költségnek;

h) a hatóság által jogszabály alapján elengedett köztartozást; i) azt az összeget, amelyet a társadalombiztosítás ellátásaira jogosultakról, valamint ezen ellátások fedezetéről szóló 2019. évi CXXII. törvény (a továbbiakban: Tbj.) szerint

ia) nyugellátásra jogosító szolgálati idő és nyugdíjalapot képező jövedelem szerzése céljából megállapodás alapján, és/vagy

ib) a nem biztosított magánszemély egészségügyi szolgáltatásra való jogosultsága megszerzése céljából, egészségügyi szolgáltatási járulék címén vagy egészségügyi szolgáltatásra kötött megállapodás alapján
a magánszemély helyett más személy fizet meg (mindkét esetben ideértve bármely EGT-államban a kötelező társadalombiztosítási rendszer keretében történő megfizetést is);

j) azt az összeget, amelyet

ja) a magánnyugdíjpénztár, az önkéntes kölcsönös biztosító pénztár a tagja, vagy a kedvezményezett rendelkezése alapján a pénztár működését szabályozó törvény rendelkezései szerint más ilyen pénztár vagy a Nyugdíjbiztosítási Alap részére utal át;

jb) az önkéntes kölcsönös biztosító pénztár a kedvezményezett rendelkezése alapján annak egyéni számlája javára vagy kedvezményezett hiányában a pénztár tagjainak egyéni számlái javára jóváír;

jc) a magánnyugdíjpénztár tagja a társadalombiztosítási nyugdíjrendszerbe történő visszalépése esetén a magánnyugdíjpénztártól visszalépő tagi kifizetesként kap;

jd) a magánszemély kérelmére, munkaviszonyának megszűnése esetén a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézményben fennálló követelésének terhére az intézmény más ilyen intézménybe utal át;

je) a foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézmény a tagot megillető követelése javára jóváír;

jf) az Európai Unió tisztviselőinek és más alkalmazottainak nyugdíjbiztosítási átutalásáról és visszautalásáról szóló törvény alapján a Nyugdíjbiztosítási Alapnak utalnak át, vagy önkéntes kölcsönös nyugdíjpénztárban vezetett egyéni számlán, foglalkoztatói nyugdíjszolgáltató intézményben tagi kiegészítésként, nyugdíj-előtakarékossági számlán vagy nyugdíjbiztosítási szerződésen jóváírnak azzal, hogy az így jóváírt összeg a 28. § (17) bekezdésének alkalmazásában nem tekinthető a számlatulajdonos által teljesített befizetésnek, és nem jogosít az adó feletti rendelkezésre;

k) azt az összeget, amelyet a magánnyugdíjról és a magánnyugdíjpénztárakról szóló törvény rendelkezései szerint

ka) tagdíj fizetésére kötött támogatási megállapodás alapján a magánszemély helyett más fizet meg;

kb) a magánnyugdíjpénztár a kedvezményezett részére nem nyugdíjszolgáltatásként fizet ki;

l) a pedagógus szakvizsgára történő felkészülésben vagy továbbképzésben való részvételi díjának és költségének (utazás, szállás, étkezés, könyv, könyvtári beiratkozás és használat díja) munkáltató által történő megtérítését, kifizetését, amennyiben annak forrása a központi költségvetés által biztosított hozzájárulás, valamint a pedagógusnak szakkönyv vásárlására jogszabály alapján adott összeg;

m) a törvénnyel vagy kormányrendelettel kihirdetett nemzetközi szerződés alapján az adó alól Magyarországon mentesített azon jövedelmet, amelyet egyébként az összevont adólapba kellene beszámítani azzal, hogy ezt az összeget az adóbevallásban tájékoztató adatként szerepeltetni kell;

n) a jogszabály alapján, nyilvánosan meghirdetett pályázat útján költségvetési, önkormányzati forrásból

na) társasház részére az adott jogszabályban meghatározott felújításra, korszerűsítésre,

nb) magánszemély részére lakóépületnek az adott jogszabályban meghatározott felújítására, korszerűsítésére juttatott támogatást;

o) a kifizető által a tevékenységében közreműködő magánszemélytől átvállalt kamarai tagdíj összegét, feltéve, hogy a tevékenység kizárólag szakmai kamara tagjaként folytatható, ideértve a kifizető által a vele jogviszonyban álló ügyvédi tevékenységet gyakorlótól átvállalt, az ügyvédi kamara felé vagy az ügyvédi kamarai tagságra, nyilvántartásba vételére figyelemmel teljesítendő egyéb fizetési kötelezettséget is;

p) a hitelintézetekről és pénzügyi vállalkozásokról szóló 2013. évi CCXXXVII. törvény 3. § (1) bekezdés l) pontja szerinti pénzügyi szolgáltatás végzésére jogosult pénzügyi intézmény által a megvásárolt követelésből elengedett részt;

q) a hivatali, üzleti utazáshoz kapcsolódó utazási jegy ellenértékét, ideértve a szokásosan a jegy árában felszámított étkezés ellenértékét is, továbbá a hivatali, üzleti utazáshoz kapcsolódó szállás ellenértékét, ideértve a szokásosan a szálláshely árában felszámított reggeli étkezés ellenértékét is;

r) a kiküldetési rendelvénnyel alapján hivatali, üzleti utazás költségétérítése címén a teljesített kilométer-távolság (futásteljesítmény) figyelembevételével az utazásra kapott összeget, feltéve, hogy a térített összeg nem haladja meg a jogszabályban meghatározott, igazolás nélkül elszámolható mértéket;

s) a reprezentációt és az üzleti ajándékot, ha a juttatót az adott juttatás tekintetében a belföldi jogszabály alapján nem terheli adókötelezettség;

t) az egyéni vállalkozónak, östermelőnek minősülő földműves gazdaságátadási szerződésből származó bevételét;

u) a szomszédos államokban élő magyarokról szóló törvény alapján a hatálya alá tartozó személyt a művelődés, a kultúra, a tudomány területén ingyenesen megillető alapszolgáltatást és külön jogszabályban meghatározott további kedvezményt, az említett személyt külön jogszabály szerint megillető utazási kedvezményt és a diákigazolványához kapcsolódó kedvezményt, valamint a

törvény alapján a határon túli magyar pedagógust megillető kedvezményt, továbbá a törvény hatálya alá tartozó személy részére a törvény rendelkezései szerint a határon túli kihelyezett képzés vagy a szülőföldön nyújtható oktatási támogatás keretében juttatott vagyoni értéket;

v) a jogszabály vagy nemzetközi szerződés rendelkezése alapján a cél szerinti felhasználás igazolásával egyidejűleg, vagy azt követően a költségek fedezetére vagy fejlesztési célra folyósított támogatást (ideértve azt a támogatást is, amelyet a magánszemély jogszabály vagy nemzetközi szerződés alapján az önálló tevékenységének megkezdésével összefüggésben, a megkezdést megelőzően, továbbá gazdasági társaságba történő belépésével, gazdasági társaság alapításával összefüggésben felmerült költségei fedezetére kap, azzal, hogy amennyiben a támogatás összegét a magánszemély gazdasági társaság alapítására fordítja, az a rész nem minősül bevételnek, amelyet ténylegesen is a gazdasági társaság rendelkezésére bocsát), feltéve, hogy a cél szerinti felhasználás révén teljesített kiadás alapján a magánszemély költséget (ideértve az értékcsökkenési leírást is) egyáltalán nem számolt el;

w) a kifizető által kedvezményesen juttatott termék, szolgáltatás szokásos piaci értékéből a magánszemély által meg nem fizetett azon részt, amely nem haladja meg a termék szolgáltatás független feltől történő megszerzésekor a kifizető által elért (elérhető) árengedmény összegét;

x) azt az összeget, amelyet a belföldi jogszabályok szerint bejegyzésre nem kötelezett külföldi munkáltató képviselőt ellátó, a belföldi jogszabályok hatálya alá tartozó magánszemély a jogok és kötelezettségek tekintetében a külföldi munkáltatót (foglalkoztatót) terhelő fizetési kötelezettségek (járulékok, adó) megelőlegezése, megtérítése címén kap;

y) a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló törvény alapján az önkéntesnek nyújtott, ellenszolgáltatásnak nem minősülő juttatást;

z) a Tbj. szerinti biztosítási kötelezettséggel járó jogviszonyra tekintettel a magánszemélynek a Tbj. szerint nem a foglalkoztatójától származó vagyoni értékkel összefüggésben – a foglalkoztató és a magánszemély egybehangzó nyilatkozata alapján – a foglalkoztató által átvállalt (ide értve az utólagos megtérítést is) szociális hozzájárulási adó összegét, amennyiben a magánszemély nyilatkozik arról, hogy a kötelezettség teljesítéséhez szükséges valamennyi adatot a foglalkoztató rendelkezésére bocsátja. /Szt. 4. § (1a) bekezdés 1)-13) pontja/

A jogosultság megállapításakor

- a havi rendszerességgel járó - nem vállalkozásból, illetve östermelői tevékenységből (a továbbiakban együtt: vállalkozás) származó - jövedelem esetén a kérelem benyújtását megelőző hónap jövedelmét,
- a nem havi rendszerességgel szerzett, illetve vállalkozásból származó jövedelem esetén a kérelem benyújtásának hónapját közvetlenül megelőző tizenkét hónap alatt szerzett jövedelem egyhavi átlagát kell figyelembe venni, azzal, hogy a b) pont szerinti számításnál azon hónapoknál, amelyek adóbevallással már lezárt időszakra esnek, a jövedelmet a bevallott éves jövedelemnek e hónapokkal arányos összegében kell beszámítani. /Szt. 10. § (2) bekezdés a) és b) pontja/

Ha a vállalkozási tevékenység megkezdésétől eltelt időtartam nem éri el a 12 hónapot, akkor az egyhavi átlagos jövedelmet a vállalkozási tevékenység időtartama alapján kell kiszámítani.

/Szt. 10. § (3) bekezdés/

A jövedelemszámításnál figyelmen kívül kell hagyni:

- a kérelem benyújtását megelőzően megszűnt havi rendszeres jövedelmet,
- a vállalkozásból származó jövedelmet, feltéve, hogy a vállalkozási tevékenység megszűnt,
- a közfoglalkoztatásból származó havi jövedelemnek a foglalkoztatást helyettesítő támogatás összegét meghaladó részét. /Szt. 10. § (4) bekezdés a)-c) pontja/

A vállalkozási tevékenység akkor tekinthető megszűntnek, ha az egyéni vállalkozói tevékenység az egyéni vállalkozóról szóló törvényben meghatározottak szerint megszűnt, az östermelői igazolványt visszaadták vagy visszavonták, illetőleg a társas vállalkozást vagy az egyéni céget törölték a cégjegyzékből. /Szt. 10. § (5) bekezdés/

A kérelemhez csatolni kell:

(A nyilatkozatban feltüntetett jövedelmekről a jövedelem típusának megfelelő iratot, vagy annak másolatát)

- nyugellátás és egyéb nyugdíjszerű rendszeres szociális ellátás esetén: a Magyar Államkincstár Nyugdíjfolyósító Igazgatóságától év elején kapott tájékoztatóját a folyósított ellátás típusáról, az ellátás összegéről,
- postai utalás esetén a kérelem beadását megelőző egy havi jövedelméről a postai szelvényt, vagy pénzforgalmi szolgáltatótól a fizetési számla kivonatát (amennyiben számlára utalják az összeget).
- munkaviszonnyal rendelkező személy esetében: a munkáltató által kiadott munkáltatói igazolást a kérelem beadását megelőző hónap egy havi nettó jövedelméről.
- gyógyszerkiadások viseléséhez kért támogatás esetén a háziorvos vagy szakorvos által a gyógyszer-szükségletéről kiállított igazolás alapján a gyógyszer-tári igazolást.